

中期業績報告  
2014-15



大快活  
Fairwood



大快活集團有限公司  
(於百慕達註冊成立之有限公司)  
(股份代號:52)

# 目錄

公司資料	2
綜合收益表	3
綜合全面收益表	4
綜合財務狀況表	5
綜合權益變動表	7
簡明綜合現金流量表	10
未經審核中期財務報告附註	11
致大快活集團有限公司董事會獨立審閱報告	29
管理層討論及分析	31
其他資料	37



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

羅開揚(執行主席)  
陳志成(行政總裁)  
麥綺薇

#### 非執行董事

吳志強

#### 獨立非執行董事

陳焯年  
劉國權  
蔡東豪  
尹錦滔

#### 審核委員會

尹錦滔(主席)  
吳志強  
陳焯年  
蔡東豪

#### 薪酬委員會

陳焯年(主席)  
吳志強  
劉國權

#### 提名委員會

羅開揚(主席)  
劉國權  
尹錦滔

#### 公司秘書

麥綺薇

#### 核數師

畢馬威會計師事務所

#### 律師

孖士打律師行  
禮德齊伯禮律師行

#### 公共關係顧問

縱橫財經公關顧問有限公司  
香港金鐘夏慤道十八號  
海富中心第一期二十九樓A室

#### 主要銀行

中國銀行(香港)有限公司  
東亞銀行有限公司  
三菱東京UFJ銀行  
中國建設銀行(亞洲)股份有限公司  
創興銀行有限公司  
恒生銀行有限公司  
香港上海滙豐銀行有限公司  
渣打銀行(香港)有限公司  
UBS AG

#### 註冊辦事處

Canon's Court, 22 Victoria Street  
Hamilton HM12, Bermuda

#### 總辦事處及主要營業地點

香港北角丹拿道十八號  
愛群商業中心二樓

#### 主要股份登記及過戶處

Appleby Management (Bermuda) Ltd.  
Canon's Court, 22 Victoria Street  
Hamilton HM12, Bermuda

#### 香港股份登記及過戶分處

香港中央證券登記有限公司  
香港皇后大道東一八三號  
合和中心十七樓一七一二至六室

#### 網址

[www.fairwoodholdings.com.hk](http://www.fairwoodholdings.com.hk)

#### 股票編號

52

## 中期業績

大快活集團有限公司(「本公司」)董事會欣然公布，本公司和其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一四年九月三十日止六個月的未經審核綜合中期業績及截至二零一三年九月三十日止六個月的比較數字。上述業績已經由本公司的核數師一畢馬威會計師事務所和本公司的審核委員會審閱。

### 綜合收益表

截至二零一四年九月三十日止六個月－未經審核  
 (以港幣列示)

	附註	截至九月三十日止六個月 二零一四年 千元	二零一三年 千元
營業額	4	<b>1,128,766</b>	1,012,960
銷售成本		<b>(959,111)</b>	(871,412)
毛利		<b>169,655</b>	141,548
其他收入	5	<b>3,081</b>	2,120
其他所得淨額	5	<b>592</b>	2,347
銷售費用		<b>(17,325)</b>	(15,684)
行政費用		<b>(53,238)</b>	(45,938)
投資物業估值盈餘	10(a)	<b>2,692</b>	1,782
固定資產減值虧損	10(b)	<b>(8,355)</b>	(4,387)
經營溢利		<b>97,102</b>	81,788
融資成本	6(a)	<b>(36)</b>	(307)
除稅前溢利	6	<b>97,066</b>	81,481
所得稅	7	<b>(21,757)</b>	(14,312)
本公司權益股東應佔本期間溢利		<b>75,309</b>	67,169
每股盈利			
基本	9(a)	<b>59.78仙</b>	53.48仙
攤薄	9(b)	<b>59.35仙</b>	52.86仙

第11至第28頁的附註屬本中期財務報告的一部分。有關應付本公司權益股東股息的詳情載列於附註8。



## 綜合全面收益表

截至二零一四年九月三十日止六個月－未經審核

(以港幣列示)

	截至九月三十日止六個月	
	二零一四年	二零一三年
	千元	千元
本公司權益股東應佔本期間溢利	<b>75,309</b>	67,169
本期間其他全面收益(除稅後):		
其後可能重新分類為損益的項目:		
— 換算中國內地附屬公司財務報表 的匯兌差額	<b>206</b>	1,496
<b>本公司權益股東應佔本期間全面收益總額</b>	<b>75,515</b>	68,665

第11至第28頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

## 綜合財務狀況表

二零一四年九月三十日－未經審核

(以港幣列示)

	附註	於 二零一四年 九月三十日 千元	於 二零一四年 三月三十一日 千元
<b>非流動資產</b>			
固定資產	10		
－投資物業		<b>60,021</b>	57,329
－其他物業、機器和設備		<b>374,264</b>	339,600
－以經營租賃持作自用的土地租賃權益		<b>6,933</b>	7,039
		<b>441,218</b>	403,968
商譽		<b>1,001</b>	1,001
已付租金按金		<b>51,111</b>	51,048
其他金融資產	11	<b>8,932</b>	8,826
遞延稅項資產		<b>534</b>	1,957
		<b>502,796</b>	466,800
<b>流動資產</b>			
存貨	12	<b>49,568</b>	30,820
應收賬款和其他應收款	13	<b>62,066</b>	56,823
其他金融資產	11	<b>7,564</b>	7,394
可收回本期稅款		<b>72</b>	54
銀行存款和現金	14	<b>425,101</b>	326,058
		<b>544,371</b>	421,149
<b>流動負債</b>			
應付賬款和其他應付款	15	<b>377,294</b>	265,307
銀行貸款		<b>4,387</b>	9,852
應付本期稅項		<b>20,582</b>	10,034
準備	17	<b>13,060</b>	8,575
		<b>415,323</b>	293,768



## 綜合財務狀況表

二零一四年九月三十日－未經審核(續)

(以港幣列示)

	於 二零一四年 九月三十日 附註	於 二零一四年 三月三十一日 千元	於 二零一四年 三月三十一日 千元
流動資產淨值		<b>129,048</b>	127,381
資產總值減流動負債		<b>631,844</b>	594,181
非流動負債			
銀行貸款		<b>8,830</b>	11,065
遞延稅項負債		<b>18,633</b>	14,984
已收租金按金 準備	17	<b>1,337</b> <b>34,792</b>	1,368 31,502
		<b>63,592</b>	58,919
資產淨值		<b>568,252</b>	535,262
資本和儲備			
股本	18	<b>126,397</b>	125,465
儲備		<b>441,855</b>	409,797
權益總額		<b>568,252</b>	535,262

第11至第28頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

## 綜合權益變動表

截至二零一四年九月三十日止六個月－未經審核

(以港幣列示)

本公司權益股東應佔部分

	附註	股本 千元	股份溢價 千元	資本儲備 千元	匯兌儲備 千元	土地和 建築物 重估儲備 千元	保留溢利 千元	總額 千元
於二零一三年四月一日 (已審核)		125,178	4,458	5,112	3,414	768	380,769	519,699
截至二零一三年九月三十日止 六個月的權益變動：								
本期間溢利		-	-	-	-	-	67,169	67,169
本期間其他全面收益		-	-	-	1,496	-	-	1,496
本期間全面收益總額		-	-	-	1,496	-	67,169	68,665
上年度已核准的股息	8(b)	-	-	-	-	-	(61,500)	(61,500)
根據購股權計劃發行的股份	16	872	6,215	-	-	-	-	7,087
發行費用		-	(29)	-	-	-	-	(29)
以權益結算的以股份 為基礎的交易	6, 16	-	1,331	(1,501)	-	-	-	(170)
回購本身股份								
－已付面值		(540)	-	-	-	-	-	(540)
－已付溢價和交易成本		-	(8,141)	-	-	-	-	(8,141)
		332	(624)	(1,501)	1,496	-	5,669	5,372
於二零一三年九月三十日 (未經審核)		125,510	3,834	3,611	4,910	768	386,438	525,071





## 綜合權益變動表

截至二零一四年九月三十日止六個月－未經審核(續)

(以港幣列示)

	本公司權益股東應佔部分							
	附註	股本 千元	股份溢價 千元	資本儲備 千元	匯兌儲備 千元	土地和 建築物 重估儲備 千元	保留溢利 千元	總額 千元
於二零一三年十月一日 (未經審核)		125,510	3,834	3,611	4,910	768	386,438	525,071
-----								
截至二零一四年三月三十一日止 六個月的權益變動：								
本期間溢利		-	-	-	-	-	40,442	40,442
本期間其他全面收益		-	-	-	(225)	-	-	(225)
-----								
本期間全面收益總額		-	-	-	(225)	-	40,442	40,217
上年度已核准的股息	8(a)	-	-	-	-	-	(28,880)	(28,880)
根據購股權計劃發行的股份	16	74	483	-	-	-	-	557
發行費用		-	(19)	-	-	-	-	(19)
以權益結算的以股份 為基礎的交易	6, 16	-	130	55	-	-	-	185
回購本身股份								
- 已付面值		(119)	-	-	-	-	-	(119)
- 已付溢價和交易成本		-	(1,750)	-	-	-	-	(1,750)
-----								
		(45)	(1,156)	55	(225)	-	11,562	10,191
-----								
於二零一四年三月三十一日 (已審核)		125,465	2,678	3,666	4,685	768	398,000	535,262

## 綜合權益變動表

截至二零一四年九月三十日止六個月－未經審核(續)  
 (以港幣列示)

		本公司權益股東應佔部分						
	附註	股本 千元	股份溢價 千元	資本儲備 千元	匯兌儲備 千元	土地和 建築物 重估儲備 千元	保留溢利 千元	總額 千元
於二零一四年四月一日 (已審核)		125,465	2,678	3,666	4,685	768	398,000	535,262
截至二零一四年九月三十日止 六個月的權益變動：								
本期間溢利		-	-	-	-	-	75,309	75,309
本期間其他全面收益		-	-	-	206	-	-	206
本期間全面收益總額		-	-	-	206	-	75,309	75,515
上年度已核准的股息 8(b)		-	-	-	-	-	(49,295)	(49,295)
根據購股權計劃發行的股份 16		932	5,787	-	-	-	-	6,719
發行費用		-	(27)	-	-	-	-	(27)
以權益結算的以股份 為基礎的交易 6, 16		-	1,747	(1,669)	-	-	-	78
		932	7,507	(1,669)	206	-	26,014	32,990
於二零一四年九月三十日 (未經審核)		126,397	10,185	1,997	4,891	768	424,014	568,252

第11至第28頁的附註屬本中期財務報告的一部分。



## 簡明綜合現金流量表

截至二零一四年九月三十日止六個月－未經審核  
(以港幣列示)

	截至九月三十日止六個月	
	二零一四年	二零一三年
	千元	千元
<b>經營活動</b>		
經營活動產生的現金	<b>161,957</b>	133,827
已付稅項	<b>(6,136)</b>	(4,891)
<b>經營活動產生的現金淨額</b>	<b>155,821</b>	128,936
<b>投資活動</b>		
購入物業、機器和設備付款	<b>(56,154)</b>	(33,491)
來自投資活動產生的其他現金流	<b>385</b>	20
<b>投資活動所用的現金淨額</b>	<b>(55,769)</b>	(33,471)
<b>融資活動所用的現金淨額</b>	<b>(1,009)</b>	(4,153)
<b>現金和現金等價物增加淨額</b>	<b>99,043</b>	91,312
<b>於四月一日的現金和現金等價物</b>	<b>326,058</b>	290,992
<b>於九月三十日的現金和現金等價物</b>	<b>425,101</b>	382,304

第11至第28頁的附註屬本中期財務報告的一部分。

## 未經審核中期財務報告附註

(以港幣列示)

### 1 編製基準

本中期財務報告是按照《香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)》的適用披露規定編製，包括符合香港會計師公會(「會計師公會」)所頒布的《香港會計準則》第34號—「*中期財務報告*」的規定。本中期財務報告於二零一四年十一月二十八日已被核准發出。

除了預期會在二零一五年年度財務報表中反映的會計政策修訂外，本中期財務報告已按照二零一四年度財務報表所採納的相同會計政策編製。這些會計政策的修訂詳情載於附註2。

根據《香港會計準則》第34號，管理層需在編製中期財務報告時作出會對政策的應用和本年度截至現在為止的資產、負債及收支的列報金額造成影響的判斷、估計和假設。實際結果可能有別於估計金額。

本中期財務報告包括簡明綜合財務報表和若干選定的解釋附註。這些附註闡述了自二零一四年度財務報表刊發以來，對了解本集團的財務狀況和業績的變動至為重要的事件和交易。簡明綜合中期財務報表和其中所載的附註並未載有根據《香港財務報告準則》的要求編製完整財務報表所需的一切資料。《香港財務報告準則》包括《香港會計準則》及詮釋。

本中期財務報告雖未經審核，但已由畢馬威會計師事務所按照會計師公會所頒布的《香港審閱準則》第2410號—「*公司獨立核數師對中期財務信息的審閱*」進行了審閱。畢馬威會計師事務所致董事會的獨立審閱報告載於第29頁和第30頁。此外，本中期財務報告亦經本公司的審核委員會審閱。



## 1 編製基準(續)

雖然以早前呈報資料載列於中期財務報告內的有關截至二零一四年三月三十一日止財政年度的財務資料，並不構成本公司在該財政年度的法定財務報表，但這些財務資料均取自這些財務報表。截至二零一四年三月三十一日止年度的法定財務報表可於本公司的註冊辦事處索取。核數師已在其二零一四年六月二十六日的報告中對這些財務報表發表了無保留意見。

## 2 會計政策的修訂

會計師公會頒布了多項經修訂的《香港財務報告準則》和一項新詮釋。這些準則修訂和詮釋在本集團的當前會計期間首次生效。當中，《香港會計準則》第36號「非金融資產的可收回金額披露」的修訂與本集團的財務報表有關。

《香港會計準則》第36號的修訂修改了對已減值的非金融資產的披露要求。當中，有關修訂就於報告期內曾確認或轉回減值虧損的減值資產或現金產生單元，要求作出更多的披露。這些修訂不會影響本集團的中期財務報告。

本集團並無採用任何在當前會計期間尚未生效的新準則或詮釋。

### 3 分部報告

本集團透過兩個分部(即香港餐廳及中國內地餐廳)來管理業務，並按照地區因素劃分這兩個分部。本集團已確定了以下兩個報告分部，有關呈報方式與本集團最高層行政管理人員從內部報告中取得資料(以供其進行資源分配及表現評估)的方式一致。本集團沒有任何為組成以下報告分部而進行合併計算的經營分部。

- 香港餐廳： 本分部在香港經營快餐店。
- 中國內地餐廳： 本分部在中國內地經營快餐店。

其他分部所產生的溢利主要來自投資物業租賃，並已包含公司費用。

#### (a) 分部業績

本集團最高層行政管理人員按下列基準監察各個報告分部的業績，以便評估分部表現及進行分部間資源分配：

分配至報告分部的收入及支出是以這些分部所產生的收入和支出或屬於這些分部的資產所產生的折舊或攤銷費用而定。

業績按除稅前分部溢利計算。未能歸屬個別分部的項目並未分配至報告分部。



### 3 分部報告(續)

#### (a) 分部業績(續)

管理層除了收到關於分部溢利的分部資料外，還會獲提供有關收入(包括來自其他分部的收入)和銷售成本(包括食物成本、勞工成本、租金、差餉和折舊)的分部資料。分部之間的交易是在正常業務過程中，參考現行市價來釐定價格，並按正常的商業條款進行。

本集團最高層行政管理人員並無報告或使用有關分部資產的資料。

本期間提供予本集團最高層行政管理人員用作分配資源和評估分部表現的本集團報告分部資料如下。

#### 截至九月三十日止六個月

	香港 餐廳		中國內地 餐廳		其他 分部		總額	
	二零一四年 千元	二零一三年 千元	二零一四年 千元	二零一三年 千元	二零一四年 千元	二零一三年 千元	二零一四年 千元	二零一三年 千元
來自外界客戶的收入	1,029,966	922,264	95,990	88,288	2,810	2,408	1,128,766	1,012,960
來自其他分部的收入	-	-	-	-	2,500	2,352	2,500	2,352
報告分部收入	1,029,966	922,264	95,990	88,288	5,310	4,760	1,131,266	1,015,312
報告分部溢利/(虧損)	102,597	82,235	(4,664)	(2,207)	4,497	3,855	102,430	83,883

### 3 分部報告(續)

(b) 報告分部之溢利的對賬

	截至九月三十日止六個月	
	二零一四年 千元	二零一三年 千元
<b>溢利</b>		
除稅前報告分部溢利	<b>102,430</b>	83,883
以公允價值計入損益的其他金融資產的 公允價值變動	<b>170</b>	-
以公允價值計入損益的其他金融負債的 公允價值變動	<b>129</b>	203
投資物業估值盈餘	<b>2,692</b>	1,782
固定資產減值虧損	<b>(8,355)</b>	(4,387)
	<hr/>	<hr/>
除稅前綜合溢利	<b>97,066</b>	81,481

### 4 營業額

本集團的主要業務是經營快餐店業務和物業投資。

營業額包括售予顧客食品及飲品的銷售價值和租金收入。營業額的分析如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零一四年 千元	二零一三年 千元
食品及飲品銷售	<b>1,125,956</b>	1,010,552
物業租金	<b>2,810</b>	2,408
	<hr/>	<hr/>
	<b>1,128,766</b>	1,012,960





## 5 其他收入和所得淨額

	截至九月三十日止六個月	
	二零一四年	二零一三年
	千元	千元
其他收入		
利息收入	<b>3,081</b>	2,120
其他所得淨額		
電爐及氣體爐優惠	<b>1,913</b>	2,096
匯兌盈餘淨額	<b>1,704</b>	1,161
出售換購禮品溢利	<b>647</b>	581
提前終止租約補償	<b>(3,601)</b>	–
處置固定資產的虧損淨額	<b>(859)</b>	(2,341)
其他	<b>788</b>	850
	<b>592</b>	2,347

## 6 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除／(計入)：

	截至九月三十日止六個月	
	二零一四年 千元	二零一三年 千元
(a) 融資成本		
銀行借款利息	335	510
以公允價值計入損益的其他金融資產的 公允價值變動	(170)	-
以公允價值計入損益的其他金融負債的 公允價值變動	(129)	(203)
	<b>36</b>	<b>307</b>
(b) 其他項目		
存貨成本(附註)	292,614	269,922
固定資產折舊	41,161	36,792
以經營租賃持作自用的土地租賃權益攤銷	106	106
以權益結算的以股份為基礎的費用／(收入)	78	(170)

附註：存貨成本是指食品及飲品成本。

## 7 所得稅

	截至九月三十日止六個月	
	二零一四年 千元	二零一三年 千元
本期稅項		
香港利得稅準備	16,667	15,267
遞延稅項		
暫時差異的產生和轉回	5,090	(955)
	<b>21,757</b>	<b>14,312</b>

香港利得稅準備是按截至二零一四年九月三十日止六個月的估計應評稅溢利以16.5% (二零一三年：16.5%)的稅率計算。



## 7 所得稅(續)

由於本集團的中國內地業務截至二零一四年九月三十日止六個月錄得虧損，因此本期內毋須計提中華人民共和國(「中國」)企業所得稅準備。

## 8 股息

(a) 屬於本中期期間應付本公司權益股東的股息

	截至九月三十日止六個月	
	二零一四年	二零一三年
	千元	千元
於中期期間後宣派及應付的中期股息每股28.0仙 (二零一三年：23.0仙)	<b>35,391</b>	28,880

中期股息尚未在報告期末確認為負債。

(b) 屬於上一財政年度，並於本中期期間核准及應付的應付本公司權益股東的股息

	截至九月三十日止六個月	
	二零一四年	二零一三年
	千元	千元
屬於截至二零一四年三月三十一日止的上一財政年度， 並於中期期間核准和應付的末期股息每股39.0仙 (截至二零一三年三月三十一日止年度：39.0仙)	<b>49,295</b>	48,949
屬於截至二零一四年三月三十一日止的上一財政年度， 並於中期期間核准和應付的特別末期股息每股零仙 (截至二零一三年三月三十一日止年度：10.0仙)	-	12,551
	<b>49,295</b>	61,500

## 8 股息(續)

(b) 屬於上一財政年度，並於本中期期間核准及應付的應付本公司權益股東的股息(續)

就截至二零一四年三月三十一日及二零一三年三月三十一日止年度的末期股息及特別末期股息而言，於二零一四年年度財務報表披露的末期股息及特別末期股息與本期間核准和應付的數額之間的差額364,000元(截至二零一三年三月三十一日止年度：163,000元)，是指在暫停辦理股份過戶登記手續前(i)回購的股份和(ii)行使購股權而獲發行新股的持有人應佔的股息。

## 9 每股盈利

(a) 每股基本盈利

截至二零一四年九月三十日止六個月的每股基本盈利是按照本公司普通股股東應佔溢利75,309,000元(二零一三年：67,169,000元)，以及本期間已發行普通股的加權平均數125,974,000股(二零一三年：125,591,000股)計算。

(b) 每股攤薄盈利

截至二零一四年九月三十日止六個月的每股攤薄盈利是按照本公司普通股股東應佔溢利75,309,000元(二零一三年：67,169,000元)，以及就普通股的加權平均數126,899,000股(二零一三年：127,077,000股)計算如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零一四年 股份數目 千股	二零一三年 股份數目 千股
用作計算每股基本盈利的普通股加權平均數	<b>125,974</b>	125,591
被視為根據本公司購股權計劃不計價款發行普通股的影響	<b>925</b>	1,486
用作計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數	<b>126,899</b>	127,077



## 10 固定資產

- (a) 本集團的所有投資物業是使用直接比較法於二零一四年九月三十日進行重估，再參考可比較物業的市場價格，並因應參考交易的樓宇質量和時間作出調整。估值工作由獨立測量師行一中誠達資產評估顧問有限公司進行，該測量師行的員工為香港測量師學會資深會員，對所估物業的所在地點和類別具有近期估值經驗。據此，所得估值盈餘2,692,000元(截至二零一三年九月三十日止六個月：1,782,000元)已計入綜合收益表內。
- (b) 截至二零一四年九月三十日止六個月內，本集團管理人員確定若干分店的表现持續欠佳，並估算了這些分店的固定資產的可收回金額。根據估算，這些固定資產的賬面金額已減值8,355,000元(截至二零一三年九月三十日止六個月：4,387,000元)。可收回金額的估算是以固定資產的使用價值按折現率13% (截至二零一三年九月三十日止六個月：13%)所釐定。
- (c) 在截至二零一四年九月三十日止六個月，本集團以成本73,937,000元(截至二零一三年九月三十日止六個月：29,216,000元)增置了固定資產項目。於截至二零一四年九月三十日止六個月，本集團處置了固定資產項目，賬面淨值為1,244,000元(截至二零一三年九月三十日止六個月：2,361,000元)。
- (d) 於二零一四年九月三十日，作為授予本集團部分附屬公司的銀行備用信貸抵押的物業的賬面淨值為22,872,000元(二零一四年三月三十一日：45,517,000元)。

## 11 其他金融資產

	於 二零一四年 九月三十日 千元	於 二零一四年 三月三十一日 千元
<b>非流動金融資產</b>		
持有至到期債務證券		
— 非上市但有報價	<b>8,932</b>	8,826
<b>流動金融資產</b>		
保本結構性票據		
— 非上市但有報價	<b>7,564</b>	7,394
	<b>16,496</b>	16,220

該批以人民幣計價的債務證券由中國內地一家金融機構發行，為期五年(由二零一三年十一月十三日至二零一八年十一月十三日)，年利率為3.6%。

有關保本結構性票據由香港一家金融機構發行，利率是參照於定價日(即二零一五年二月六日)的美元兌人民幣匯率釐定。



## 12 存貨

(a) 綜合財務狀況表所示的存貨包括：

	於 二零一四年 九月三十日 千元	於 二零一四年 三月三十一日 千元
食品及飲品	<b>46,311</b>	27,273
消耗品、包裝材料及其他雜項	<b>3,257</b>	3,547
	<b>49,568</b>	30,820

(b) 確認為支出的存貨數額分析如下：

	截至九月三十日止六個月 二零一四年 千元	二零一三年 千元
已售存貨的賬面金額	<b>292,270</b>	269,833
存貨撇減	<b>344</b>	89
	<b>292,614</b>	269,922

### 13 應收賬款和其他應收款

除了為數3,403,000元(二零一四年三月三十一日：3,880,000元)的公用事業按金外，本集團所有應收賬款和其他應收款預計可於一年內收回或確認為支出。

應收賬款和其他應收款包括應收賬款(已扣除呆賬準備)，按其發票日期計算的賬齡分析如下：

	於 二零一四年 九月三十日 千元	於 二零一四年 三月三十一日 千元
一至三十日	<b>1,872</b>	1,892
三十一至九十日	<b>2</b>	312
九十一至一百八十日	-	20
	<b>1,874</b>	2,224

本集團與顧客進行的銷售交易主要以現金結算。本集團亦給予膳食業務的部分顧客介乎三十至七十五日的信貸期。

### 14 銀行存款和現金

	於 二零一四年 九月三十日 千元	於 二零一四年 三月三十一日 千元
銀行存款	<b>281,765</b>	270,045
銀行存款和現金	<b>143,336</b>	56,013
簡明綜合現金流量表所示的現金和現金等價物	<b>425,101</b>	326,058





## 15 應付賬款和其他應付款

	於 二零一四年 九月三十日 千元	於 二零一四年 三月三十一日 千元
應付賬款和應計費用	<b>304,833</b>	244,342
預收款項和遞延收入	<b>22,520</b>	20,370
應付股息	<b>49,295</b>	-
已收租金按金	<b>523</b>	343
衍生金融工具	<b>123</b>	252
	<b>377,294</b>	265,307

應付賬款和其他應付款包括應付賬款，按其發票日期計算的賬齡分析如下：

	於 二零一四年 九月三十日 千元	於 二零一四年 三月三十一日 千元
一至三十日	<b>99,764</b>	81,148
三十一至九十日	<b>5,190</b>	172
九十一至一百八十日	<b>2,469</b>	3,014
一百八十一至三百六十五日	<b>660</b>	785
一年以上	<b>656</b>	681
	<b>108,739</b>	85,800

## 16 以權益結算的以股份為基礎的交易

在截至二零一四年九月三十日止六個月，可認購本公司932,000股(截至二零一三年九月三十日止六個月：872,000股)普通股的購股權已獲行使，價款為6,719,000元(截至二零一三年九月三十日止六個月：7,087,000元)，其中932,000元(截至二零一三年九月三十日止六個月：872,000元)記入股本賬，而餘額5,787,000元(截至二零一三年九月三十日止六個月：6,215,000元)則記入股份溢價賬。當相關購股權在期內獲行使後，一筆1,747,000元(截至二零一三年九月三十日止六個月：1,331,000元)金額已從資本儲備轉撥到股份溢價賬。

## 17 準備

	於 二零一四年 九月三十日 千元	於 二零一四年 三月三十一日 千元
長期服務金準備	9,300	10,940
租賃場所的修復成本準備	38,552	29,137
	<b>47,852</b>	40,077
減：包括在「流動負債」項內的款項	<b>(13,060)</b>	(8,575)
	<b>34,792</b>	31,502

## 18 購入本身股份

年份／月份	回購 股份數目	每股所付 最高價 元	每股所付 最低價 元	所付總價 千元
二零一四年九月	50,000	17.10	17.00	853

上述股份已由本公司回購，但截至二零一四年九月三十日尚未完成股份註銷程序。因此，這些股份的面值並未從本公司的已發行股本中扣除。



## 19 資本承擔

於二零一四年九月三十日未償付而又未在本集團中期財務報告內提撥準備的資本承擔如下：

	於 二零一四年 九月三十日 千元	於 二零一四年 三月三十一日 千元
已訂約	1,265	12,087
已授權但未訂約	443	18,867
	<b>1,708</b>	<b>30,954</b>

於二零一四年九月三十日未償付的資本承擔中，包括為數零元(二零一四年三月三十一日：7,891,000元)以供中央食品加工中心的長遠發展之用。

## 20 或有債務

於二零一四年九月三十日，本公司須就若干全資附屬公司獲得的按揭貸款及其他銀行備用信貸而向銀行作出擔保。

於報告期末，本公司董事(「董事」)認為根據擔保安排本公司被索償的可能性不大。於報告期末，本公司根據該擔保須負擔的最大債務為所有附屬公司已提取的備用信貸額72,274,000元(二零一四年三月三十一日：82,077,000元)。

本公司並無就該擔保確認任何遞延收入，原因是其公允價值無法可靠地計量，而且沒有交易價格。

## 21 金融工具的公允價值計量

### (a) 公允價值

#### (i) 公允價值層級

本集團於報告期末按經常基準所計量的金融工具公允價值。該等金融工具已歸入《香港財務報告準則》第13號—「公允價值計量」所界定的三個公允價值層級。本集團參照以下估值方法所採用的輸入值的可觀察程度和重要性，從而釐定公允價值計量數值所應歸屬的層級：

- 第一層級估值：只使用第一層級輸入值(即相同資產或負債於計量日期在活躍市場的未經調整報價)來計量公允價值。
- 第二層級估值：使用第二層級輸入值(即未達第一層級的可觀察輸入值)，並且沒用採用重大不可觀察輸入值來計量公允價值。不可觀察輸入值是指欠缺市場數據的輸入值。
- 第三層級估值：採用重大不可觀察輸入值來計量公允價值。

於二零一四年三月三十一日及二零一四年九月三十日，本集團未償還的保本結構性票據及衍生金融工具屬於第二層級。

截至二零一四年九月三十日止六個月，在第一、第二及第三層級的金融工具之間並無出現重大轉移。

#### (ii) 第二層級公允價值計量所用的估值技術和輸入值

結構性票據的公允價值，是使用所現現金流量分析計量相關存款的公允價值所得，當中已考慮信貸風險以及美元兌人民幣的匯率風險。

衍生金融工具的公允價值是按當時市場利率折現合約的未來現金流量而釐定。本集團是採用二零一四年九月三十日香港銀行同業拆息的利率曲線，另加足夠和固定的信貸差異來折現金融工具。

### (b) 非按公允價值列賬的金融工具的公允價值

本集團按成本或攤銷成本入賬的金融工具的賬面金額，與其於二零一四年三月三十一日及二零一四年九月三十日的公允價值分別不大。



## 22 重大關聯人士交易

截至二零一四年九月三十日止六個月，除了本中期財務報告的其他部分所披露的交易和結餘外，本集團還進行了以下重大關聯人士交易：

(a) 截至二零一四年九月三十日止六個月，本集團關鍵管理人員酬金如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零一四年 千元	二零一三年 千元
薪金及其他短期僱員福利	<b>8,649</b>	7,697
界定供款退休計劃的供款	<b>26</b>	23
	<b>8,675</b>	7,720

(b) 在本期間，本公司一家附屬公司向新捷國際有限公司(「新捷」)租入一項物業。新捷由羅開揚先生及其家庭成員全資實益擁有。此外，羅開揚先生為新捷的董事。期內產生的租金支出為840,000元(截至二零一三年九月三十日止六個月：840,000元)。

(c) 在本期間，本公司一家附屬公司向慶立有限公司(「慶立」)租入一項物業。慶立由Pengto International Limited (由以羅開揚先生為酌情權益對象的信託實益擁有的公司)實益擁有。此外，羅開揚先生為慶立的董事。期內產生的租金支出為1,247,000元(截至二零一三年九月三十日止六個月：1,247,000元)。



## 致大快活集團有限公司董事會獨立審閱報告

(於百慕達註冊成立的有限公司)

### 引言

本核數師(以下簡稱「我們」)已審閱大快活集團有限公司(「貴公司」)刊於第3至第28頁的中期財務報告，此中期財務報告包括貴公司於二零一四年九月三十日的綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的相關綜合收益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表和簡明綜合現金流量表及附註解釋。根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，上市公司必須以符合上市規則中相關的規定及香港會計師公會頒布的《香港會計準則》第34號—「*中期財務報告*」的規定編製中期財務報告。董事須負責根據《香港會計準則》第34號編製及列報中期財務報告。

我們的責任是根據我們審閱工作的結果，對中期財務報告提出結論，並按照我們雙方所協定的應聘條款，僅向整體董事會報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。



## 審閱範圍

我們是按照香港會計師公會頒布的《香港審閱準則》第2410號—「公司獨立核數師對中期財務報告的審閱」進行審閱。中期財務報告審閱工作包括主要向負責財務會計事項人員作出詢問，並實施分析和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按《香港核數準則》進行審核的範圍為小，所以不能保證我們會注意到在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審核意見。

## 結論

根據我們的審閱工作，我們並沒有注意到任何事項，使我們相信於二零一四年九月三十日的中期財務報告在所有重大方面沒有按照《香港會計準則》第34號—「中期財務報告」的規定編製。

**畢馬威會計師事務所**  
執業會計師

香港中環  
遮打道10號  
太子大廈8樓

二零一四年十一月二十八日

## 管理層討論及分析

### 整體表現

截至二零一四年九月三十日止六個月，本集團的業績令人鼓舞，營業額高達港幣11.288億元，超過去年同期港幣10.130億元11.4%。毛利率微升至15.0%。本公司權益股東應佔本期間溢利為港幣7,530萬元，較去年同期港幣6,720萬元增加12.1%。每股基本盈利為59.78港仙(截至二零一三年九月三十日止六個月：53.48港仙)。

### 業務回顧

#### 香港

一直以來，大快活努力不懈爭取佳績。憑藉行之有效的業務模式，本集團於回顧期內再度錄得令人滿意的業績表現。本集團持續創新，並不斷優化皇牌產品，加上「點都唔落味精系列」大受歡迎，顧客人數和平均消費持續上升，從而令同店銷售錄得健康的增長。為滿足市場需求，本集團積極進行擴充計劃，於過去六個月已開設九間分店。店鋪選址住宅區、購物商場和地鐵站等便利的地點，以滿足不同目標客戶群的需要。

現今市場瞬息萬變，為支持業務持續增長，除了發展快餐店業務之外，本集團深信物色機會擴充特色餐廳網絡及豐富品牌組合亦同樣重要。多年來，大快活按照顧客不同的口味和喜好開設各種特色餐廳，包括墾丁茶房及友天地。鑑於市場對此反應正面，本集團將增加這方面的投資。





大快活擁有行之有效的業務模式，包括全球採購策略、以客為本的餐單策劃、靈活的人力規劃，加上SAP企業資源計劃系統和中央食品加工中心的支持，令本集團可更有效抗衡食材、租金和勞工成本上漲等問題。期內，本集團投入更多資金以強化中央食品加工中心，提升自動化工序，加強食物品質的穩定性，令業務更精簡，並成功提高盈利能力。

大快活深信人材是成敗的關鍵。作為香港領先的快餐店營運商之一，本集團一直致力為員工提供發展機會，讓他們能夠通過學習和培訓，持續晉升。香港的勞工市場向來競爭激烈，招聘前線員工正是餐飲業面臨的最大挑戰之一，而大快活亦不例外。因此，大快活透過人才管理和提倡開心的公司文化，建立起開心的工作團隊，以減輕勞工短缺的衝擊。憑藉如此穩定和高士氣的團隊，本集團有信心能夠繼續令顧客得到開心的用餐體驗。

### 中國內地

本集團於回顧期內進行整合，並關閉表現欠佳的分店，把更多資源投放於一線城市盈利能力較高的分店。此舉令內地業務整體表現續有改善，同店銷售顯著增長。

本集團採取的若干策略成功扭轉中國內地業務表現，將有助業務轉虧為盈。首先，本集團轉以華南一線城市為先，尤其是大型商場及火車站等旺區，以享有人流暢旺及能夠吸引普遍消費力較高人士的地利。其次，本集團與一策略性夥伴合作在中國經營食

品加工中心，以支援當地業務，加上根據《內地與香港關於建立更緊密經貿關係的安排》之利好政策，本集團的香港中央食品加工中心可向中國業務供應若干食材。凡此種種安排得宜，令管理層對本集團在內地市場發展保持樂觀。

## 網絡

於回顧期內，本集團在香港共開設9間新店。於二零一四年九月三十日，本集團在香港共經營117間店舖，包括110間快餐店及7間特色餐廳。於報告期末，在國內則設有17間快餐店。

## 展望

展望未來，管理層計劃多管齊下，除了擴充其快餐店網絡，還會開發嶄新概念以擴闊特色餐廳組合，為此於不久的將來一間全新概念餐廳將開展業務。

香港市場仍然穩健。長遠而言，本集團將一如既往，為顧客提供優質美食，同時專注於員工發展及精簡業務營運，務求提升整體效率，以達致健康的自然增長。另外，本集團更會繼續履行社會企業責任，包括舉辦「快活\$4飯」及「快活送暖行動」，令社會上有需要的人士能直接受惠。

大快活竭力以理想回報回饋全體股東，維持高生產力和團結一致的員工隊伍，為顧客提供愉快的用餐體驗，以及造福社群。我們冀望通過種種努力，繼續實踐本集團「食得開心，活得精彩」的使命。



## 財務回顧

### 流動資金及財務資源

於二零一四年九月三十日，本集團之總資產為港幣10.472億元(二零一四年三月三十一日：港幣8.879億元)。本集團之營運資金為港幣1.290億元(二零一四年三月三十一日：港幣1.274億元)，此乃根據總流動資產港幣5.443億元(二零一四年三月三十一日：港幣4.212億元)減以總流動負債港幣4.153億元(二零一四年三月三十一日：港幣2.938億元)而計算。流動比率為1.3(二零一四年三月三十一日：1.4)，此乃根據總流動資產除以總流動負債而計算。權益總額為港幣5.683億元(二零一四年三月三十一日：港幣5.353億元)。

本集團以內部產生之流動現金和銀行信貸為其業務提供營運所須資金。於二零一四年九月三十日，本集團的銀行存款和現金為港幣4.251億元(二零一四年三月三十一日：港幣3.261億元)，較二零一四年三月三十一日上升30.4%。大部分銀行存款和現金為港幣、美元及人民幣。

於二零一四年九月三十日，本集團之銀行貸款總額為港幣1,320萬元(二零一四年三月三十一日：港幣2,090萬元)，全部貸款為港幣。本集團的所有銀行貸款均以浮動利率計算而貸款到期日則直至到二零一九年。尚未使用之銀行備用信貸額為港幣2.607億元(二零一四年三月三十一日：港幣2.763億元)。本集團之資本負債率為2.3%(二零一四年三月三十一日：3.9%)，此乃根據銀行總貸款額除以權益總額而計算。

### 盈利能力

年度化的平均股東權益回報率為27.3%(截至二零一四年三月三十一日止年度：20.4%)，此乃根據本公司權益股東應佔本期間溢利，除以該期期初及期末權益總額的平均值後的兩倍而計算。

### 財務風險管理

本集團之收入及支出主要為港幣和人民幣，匯率之變動對集團並無重大影響。

本集團所面對的外幣風險，主要源自以本集團經營業務的相關功能貨幣以外的貨幣為單位的銀行存款及其他金融資產。引致這個風險的貨幣主要是美元及人民幣。由於美元與港元掛鈎，本集團預期美元兌港元的匯率不會出現任何重大變動。如果出現短期的失衡情況，本集團會在必要時按現貨匯率買賣外幣，以確保將淨風險額度維持在可接受的水平。

為抵消利率波動所帶來的風險，本集團已與一間金融機構訂立一份遠期利率掉期合約。該掉期合約與銀行貸款還款期一致，合約期直至到2年後及固定掉期利率為2.74%。

### 本集團資產之抵押

於報告期末，作為授予本集團部份附屬公司的銀行備用信貸抵押物業的賬面淨值為港幣2,290萬元(二零一四年三月三十一日：港幣4,550萬元)。

### 承擔

於二零一四年九月三十日，本集團未償付的資本承擔為港幣170萬元(二零一四年三月三十一日：港幣3,100萬元)。於二零一四年九月三十日未償付的資本承擔包括一筆港幣零元(二零一四年三月三十一日：港幣790萬元)以供中央食品加工中心的長遠發展之用。



## 或有負債

於二零一四年九月三十日，本公司須就若干全資附屬公司獲得的按揭貸款及其他銀行備用信貸而向銀行作出擔保。

於報告期末，董事認為根據擔保安排，本公司被索償的可能性不大。於報告期末，本公司根據該擔保須負擔的最大債務為所有附屬公司已提取的備用信貸額港幣7,230萬元(二零一四年三月三十一日：港幣8,210萬元)，當中該擔保涵蓋有關備用信貸。

本公司並無就該擔保確認任何遞延收入，原因是其公允價值無法可靠地計量，而且沒有交易價格。

## 僱員資料

於二零一四年九月三十日，本集團僱員總人數約為4,900人(二零一四年三月三十一日：4,600人)。僱員薪酬乃根據工作性質、資歷及經驗而釐定。薪金及工資一般按表現及其他因素而每年檢討。

本集團繼續會根據集團及個別僱員之表現，對合資格之僱員提供具競爭力之薪酬福利、購股權及花紅。並且，本集團承諾會維持對改善所有員工質素、能力及技能之培訓及發展計劃。

## 其他資料

### 董事和最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益和淡倉

據本公司按照《證券及期貨條例》(「證券條例」)第352條規定備存的登記冊顯示，或按照《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)以其他方式向本公司及聯交所具報，本公司的董事及最高行政人員和他們的聯繫者於二零一四年九月三十日擁有本公司及其相聯法團(須符合證券條例第XV部所載的定義)的股份、相關股份及債權證的權益或淡倉如下：

#### (a) 在本公司的權益

	每股面值港幣1元的普通股				根據購股權 可認購的 相關股份 數目	總數	佔已發行 股份總數 百分比
	個人權益	家族權益	公司權益	其他權益			
羅開揚	109,000	-	-	55,435,384 (附註1)	-	55,544,384	43.94%
陳志成	215,000	-	-	-	800,000	1,015,000	0.80%
麥綺薇	920,000	-	-	-	80,000	1,000,000	0.79%

附註1：此等股份由Neblett Investments Limited (「Neblett」)及CFJ Holdings Limited (「CFJ」)持有。該等公司分別由兩個以羅開揚先生為酌情權益對象的信託所實益擁有。羅開揚先生按其作為該等信託的酌情權益對象的權益，又身為本公司的執行主席，故被視作擁有Neblett及CFJ所持有股份的權益。



(b) 在大快活快餐有限公司的權益

	無投票權遞延股份數目				總數
	個人權益	家族權益	公司權益	其他權益	
羅開揚	11,500	-	-	279,357 (附註2)	290,857

附註2: 此等股份由Pengto International Limited (「Pengto」)持有。該公司是一個以羅開揚先生為酌情權益對象的信託所實益擁有。羅開揚先生按其作為該信託的酌情權益對象的權益，又身為本公司的執行主席，故被視作擁有Pengto所持有股份的權益。

上述所有權益均為好倉。

除上述及下文「購股權計劃」一節所披露外，據本公司按照證券條例第352條規定備存的登記冊顯示，或按照標準守則以其他方式向本公司及聯交所具報，於二零一四年九月三十日，本公司董事、最高行政人員或他們的任何配偶或未滿十八歲子女，均沒有擁有本公司或其任何相聯法團(須符合證券條例第XV部所載的定義)的股份、相關股份或債權證的任何其他權益或淡倉。

董事及最高行政人員根據本公司購股權計劃所擁有的權益詳情載於下文「購股權計劃」一節。

### 購股權計劃

於二零一一年九月七日，本公司終止二零零二年購股權計劃，並於同日採納二零一一年購股權計劃。由於已被終止，二零零二年購股權計劃不可再授出購股權，惟於當日已授出且尚未行使之購股權仍然有效。

因此，於二零一四年九月三十日，本公司有兩個購股權計劃，分別為二零零二年購股權計劃及二零一一年購股權計劃。

(a) 二零零二年購股權計劃

於二零一四年九月三十日，本公司董事及僱員根據二零零二年購股權計劃持有下列購股權權益以認購本公司之股份：

	於二零一四年 四月一日 未行使的 購股權數目	期內授予的 購股權數目	授予日	行使期間	期內失效的 購股權數目	期內行使的 購股權數目	於二零一四年 九月三十日 未行使的 購股權數目	每股 行使價 港幣	緊接購股權 授予日前的 每股收市價 港幣	緊接購股權 行使日前的 每股加權 平均收市價 港幣
陳志成(董事)	1,000,000	-	二零零九年 四月八日	可於二零一零年 四月一日 至二零一六年 三月三十一日期間 分五期各20%行使	-	(200,000)	800,000	6.26	6.28	16.78
麥綺薇(董事)	160,000	-	二零一零年 三月一日	可於二零一一年 一月一日 至二零一六年 十二月三十一日期間 分五期各20%行使	-	(80,000)	80,000	8.08	8.07	17.06
僱員	560,000	-	二零零九年 四月八日	可於二零一零年 四月一日 至二零一六年 三月三十一日期間 分五期各20%行使	-	(492,000)	68,000	6.26	6.28	15.96
僱員	40,000	-	二零一一年 二月十六日	可於二零一二年 二月十六日 至二零一七年 二月十五日日期間 分五期各20%行使	-	-	40,000	10.90	10.92	-
僱員	480,000	-	二零一一年 五月九日	可於二零一二年 五月九日 至二零一九年 五月八日期間 分五期各20%行使	-	(160,000)	320,000	10.88	10.82	16.26





(b) 二零一一年購股權計劃

於二零一四年九月三十日，本公司僱員根據二零一一年購股權計劃持有下列購股權權益以認購本公司之股份：

	於二零一四年 四月一日		期內授予的 購股權數目	授予日	行使期間	於二零一四年 九月三十日		每股 行使價 港幣	緊接購股權 授予日前的 每股收市價 港幣	緊接購股權 行使日前的 每股加權 平均收市價 港幣	
	未行使的 購股權數目	期內失效的 購股權數目				期內行使的 購股權數目	未行使的 購股權數目				
僱員	-	100,000		二零一四年 七月十一日	可於二零一五年 七月十一日 至二零一二年 七月十日期間 分五期各20%行使	-	-	100,000	16.28	16.26	-

除上述者外，於截至二零一四年九月三十日止六個月內任何時間，本公司或其任何附屬公司均沒有參與任何安排，致使本公司董事、最高行政人員或其任何配偶或未滿十八歲的子女可以透過購入本公司或其任何相聯法團（須符合證券條例所載的定義）的股份或債權證而獲益。

## 本公司股本中的主要權益

遵照證券條例第336條備存的登記冊顯示，或以其他方式向本公司具報，除本公司董事及最高行政人員外，其他人士於二零一四年九月三十日擁有本公司股份和相關股份的權益或淡倉如下：

	直接及／或 間接持有的 股份	佔已發行 股份總數 百分比
(i) Neblett(附註1)	48,775,384	38.59%
(ii) CFJ(附註2)	6,660,000	5.27%
(iii) Winning Spirit International Corporation(附註1)	48,775,384	38.59%
(iv) HSBC International Trustee Limited(附註1)	48,775,384	38.59%
(v) HSBC Trustee (Cook Islands) Limited(附註2)	6,660,000	5.27%
(vi) Allard Partners Limited(「APL」)(附註3)	8,633,600	6.83%
(vii) Allard Partners Management Ltd.(「APML」)(附註3)	8,633,600	6.83%
(viii) ANLCM Investments Pty Ltd(「ANLCM」)(附註3)	8,633,600	6.83%
(ix) Wayne Victor Allard Peters(「WVAP」)(附註3)	8,633,600	6.83%
(x) Sheva Nominees Pty Ltd(「SNPL」)(附註3)	8,633,600	6.83%
(xi) Howard Kantor(「HK」)(附註3)	8,633,600	6.83%
(xii) Hayley Symon(「HS」)(附註3)	8,633,600	6.83%

附註1: 此等權益均屬同一批由Neblett直接持有之股份。Winning Spirit International Corporation擁有Neblett的100%權益，故被視為擁有Neblett所直接持有股份的權益。HSBC International Trustee Limited乃以羅開揚先生為酌情權益對象的信託之受託人，擁有Winning Spirit International Corporation的100%權益，故被視為擁有Neblett所直接持有股份的權益：

附註2: 此等權益均屬同一批由CFJ直接持有之股份。HSBC Trustee (Cook Islands) Limited乃以羅開揚先生為酌情權益對象的信託之受託人，擁有CFJ的100%權益，故被視為擁有CFJ所直接持有股份的權益；及



附註3: 此等權益均屬同一批由APL直接持有之股份。APML擁有APL的100%權益，故被視為擁有APL所直接持有股份的權益。WVAP擁有ANLCM的100%權益而ANLCM則擁有APML的60%權益；HK及HS分別擁有SNPL 50%權益而SNPL乃以受託人身份擁有APML的40%權益。因此，WVAP、ANLCM、HK、HS及SNPL被視為透過彼等於APML權益而擁有APL所直接持有股份的權益。

上述所有權益均為好倉。

除上述所披露外，於二零一四年九月三十日，根據證券條例第336條規定而存置的登記冊所載，並無顯示本公司股份或相關股份的其他權益或淡倉。

## 股息

董事會宣派截至二零一四年九月三十日止六個月之中期股息每股28.0港仙(二零一三年：23.0港仙)予於二零一四年十二月十七日(星期三)營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東。派發的股息約佔本集團權益股東應佔本期間溢利47%。中期股息將於二零一四年十二月三十日(星期二)或之前派付。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零一四年十二月十五日(星期一)至二零一四年十二月十七日(星期三)(包括首尾兩天)期間暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格獲派發中期股息，所有過戶文件連同有關股票必須於二零一四年十二月十二日(星期五)下午四時前送達本公司之股份登記及過戶分處：香港中央證券登記有限公司登記，地址為香港皇后大道東一八三號合和中心十七樓一七一二至六室，以便辦理登記。

## 購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至二零一四年九月三十日止六個月內，本公司於聯交所購入其股份如下：

年份／月份	回購 股份數目	每股所付 最高價 港幣	每股所付 最低價 港幣	所付總價 港幣
二零一四年九月	<u>50,000</u>	17.10	17.00	<u>853,300</u>

上述回購的股份於二零一四年十一月十八日被註銷。但於二零一四年九月三十日，本公司已發行股本亦未相應減去該等回購股份的面值。

除上述所披露外，本公司或其任何附屬公司於期內並無購買、出售或贖回本公司的上市證券。

## 企業管治

除根據本公司之章程細則，本公司的主席及董事總經理(行政總裁)毋須輪值退任與守則條文有偏離外，本公司於截至二零一四年九月三十日止六個月內已遵守載於上市規則附錄十四的《企業管治守則》及《企業管治報告》(「企業管治守則」)之適用守則條文。

企業管治守則第A.4.2守則條文規定，每名董事(包括有指定任期的董事)須輪值退任，至少每三年一次。惟根據本公司之章程細則，本公司主席及董事總經理毋須輪值退任。董事會認為，豁免本公司的主席及董事總經理(行政總裁)遵守有關輪值退任條文，將使本集團可在強勢及貫徹的領導下，善用資源，有效地規劃、制定及落實長遠的策略及業務計劃。董事會相信持續豁免該等董事遵守有關輪值退任的條文，符合本公司的最佳利益。



## 審核委員會

審核委員會由本公司的一位非執行董事及三位獨立非執行董事組成，及向董事會匯報。審核委員會已聯同管理層及本公司的外聘核數師審閱截至二零一四年九月三十日止六個月的未經審核財務資料及中期業績。

## 遵守標準守則

本公司已採納載於上市規則附錄十的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」），作為本公司董事進行證券交易的守則。經本公司具體諮詢後，本公司全體董事確認，彼等於截至二零一四年九月三十日止六個月內均已遵守標準守則所規定的標準。

## 根據上市規則第13.51B(1)條對董事資料作出的披露

根據上市規則第13.51B(1)條，本公司就獨立非執行董事尹錦滔先生的資料變動作出以下披露：

- (a) 彼已於二零一四年六月二十日獲委任為香港公開大學校董會成員及司庫；及
- (b) 彼已於二零一四年七月十八日辭任於美國納斯達克上市之銳迪科微電子有限公司之獨立董事。

承董事會命  
羅開揚  
執行主席

香港，二零一四年十一月二十八日